



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 174 del 19/05/2025

L'anno 2025 il giorno 19 del mese di maggio alle ore 15,50 è riunito presso la casa Comunale di Piazza del Popolo 8, il Collegio dei Revisori del Comune di Manfredonia, alla presenza dei componenti nominati con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 44 del 15.07.2022, resa immediatamente esecutiva, che di seguito si elencano:

- Dott. Angelo Pedone *Presidente*
- Dott. Michele Marinelli *Componente*
- Dott. Michele Mastrogiacomo *Componente*

- 1) **Verifica di cassa al 31/03/2025 della Cassa dei servizi demografici. Elaborazione verbale.**
- 2) **Varie ed eventuali.**

Risultano nominati, agenti contabili a denaro, i seguenti dipendenti:

- la **Sig.ra Margherita TROIANO** (area operatori esperti (ex cat. B)) dipendente di ruolo, part time, nominato Agente contabile interno a denaro, ai fini della rendicontazione delle somme riscosse per il rilascio della certificazione, giusta determinazione n. 255 del 12/03/2021;
- la **Sig.ra Giuseppina VERO** (area operatori esperti (ex cat. B)) dipendente di ruolo, part time, nominato Agente contabile interno a denaro, ai fini della rendicontazione delle somme riscosse per il rilascio delle carte d'identità, giusta determinazione n. 1255 del 27/10/2022;
- la **Sig.ra Antonietta TOTARO** (area operatori esperti (ex cat. B)) dipendente di ruolo, part-time, nominato sub Agente contabile interno a denaro, nominata apposito provvedimento.

Il capo ufficio è :

- la **Dr.ssa Sistiana IACOVIELLO**, (area funzionari ed E.Q.(ex cat. D)) capo dei servizi demografici facenti parte del 2° Settore - Servizi Demografici – Cultura – Promozione turistica.

Il Servizio demografico risulta istituito nell'ambito del Settore 2° e si occupa, tra l'altro, del rilascio dei certificati anagrafici e delle carte d'identità, ai sensi di legge. Esso è ubicato, nella sede distaccata, in Piazzale Alessandro Galli - Palazzo della Sorgente. I riferimenti risultano i seguenti:
PEC:anagrafe@comunemanfredonia.legalmail.it - MAIL:anagrafe@comune.manfredonia.fg.it

CARTE IDENTITA' CARTACE (CIC)

Il Collegio fa presente che l'emissione della carta d'identità in formato cartaceo, può avvenire solo nei casi (tassativamente indicati dalla circolare n. 4/2017 del Ministero dell'Interno) di reale e documentata urgenza, per motivi di salute, viaggio, consultazione elettorale e partecipazione a concorsi o gare pubbliche e anche nel caso in cui il cittadino sia iscritto nell'Anagrafe degli Italiani Residenti all'Estero (AIRE); Infatti l'art.18 del D.M. del 23/12/2015 stabilisce che le carte d'identità in formato cartaceo rilasciate fino all'emissione di quella elettronica mantengono la propria validità fino alla scadenza.

- COMUNE MANFREDONIA - 1 - 2025-05-20 - 0025985



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

- con diversi acquisti effettuati dalla Prefettura di Foggia, nel 2017, risultano consegnate al Comune di Manfredonia n. 5.000 tessere cartacee numerate progressivamente con le seguenti serie:

Acquisto CIC	da Nr.	a Nr.	quantità	data	incaricato
C.I.C. DA UTG FOGGIA	AY 418 7301	AY 418 9300	3.000	16/03/2017	Buchicchio G.
C.I.C. DA UTG FOGGIA	AY 813 5701	AY 813 8700	2.000	07/11/2017	Buchicchio G.

- con deliberazione di Giunta Comunale n. 137 del 21/08/2023 sono stati definiti costi dei diritti per il rilascio delle carte d'identità cartacee (in breve CIC):

TIPOLOGIA CARTACEA	Tariffa UTENTE	Quota al COMUNE <i>(diritti fissi e di segreteria)</i>
C.I.C. emessa/rinnovo non scaduta	€ 5,42	5,42
C.I.C. duplicato/scaduta	10,58	10,58

- Modalità di pagamento diritti: **solo con pos e bonifici bancari a far data dal 06/05/2025.**

CARTE IDENTITA' ELETTRONICHE (CIE)

Il collegio rammenta che con il D.M. Interno del 23/11/2015 sono state definite le modalità tecniche per il rilascio delle Carte d'identità elettroniche:

- con deliberazione di G.C. n. 137 del 21/08/2017 sono stati definiti I costi dei diritti per il rilascio delle carte d'identità elettroniche (in breve CIE) per la quota spettanti al Comune come segue:

TIPOLOGIA CIE	Tariffa UTENTE	Quota al COMUNE <i>(diritti fissi e di segreteria)</i>
C.I.E. emessa/rinnovo non scaduta	€ 22,21	5,42
C.I.E. duplicato/scaduta	€ 27,40	10,61

- Modalità di pagamento diritti: **solo con pos e bonifici bancari a far data dal 06/05/2025.**

- con la Circolare Ministeriale n. 11/2015 (www.cartaidentita.interno.gov.it) sono state definite le modalità di riversamento della quota spettante allo Stato come segue:

TIPOLOGIA CIE	Tariffa UTENTE	Quota allo STATO <i>(€ 13,76 + 3,03 per IVA)</i>
C.I.E. emessa/rinnovo non scaduta	€ 22,21	16,79
C.I.E. duplicato/scaduta	€ 27,40	16,79

- le modalità di riversamento allo Stato, come definiti dalla succitata Circolare, risultano le seguenti:

Modalità di riversamento allo STATO:	
termine di riversamento	<i>entro il 15° giorno e l'ultimo giorno lavorativo di ciascun mese</i>
coordinate del versamento	<i>capo X, capitolo 3746, Tesoreria di Roma Succursale (n. 348)</i>
codice IBAN:	<i>IT81J0100003245348010374600</i>



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

causale versamento:	Comune di corrispettivo per il rilascio di n. carte d'identità elettroniche periodo dal al
comunicazione MAIL:	gestione_cie@interno.it
trasmissione	copia quietanza di pagamento
Agenda CIE per prenotazione	https://agendacie.interno.gov.it/

Il Collegio dei Revisori, segnala che ogni Agente contabile a denaro e valori per diritti di anagrafe e CIE/CIC:

- **è tenuto a presentare giornalmente/quindicinalmente**, il conto della propria gestione con riversamento tramite pos e bonifici presso la tesoreria dell'Ente. Il Rendiconto giornaliero/quindicinale deve essere sottoposto alle operazioni di controllo da parte del responsabile del servizio competente sotto la vigilanza del dirigente del 2° Settore;
- **è tenuto a presentare annualmente**, entro il 30 gennaio di ogni anno, ai sensi dell'art. 233 del TUEL, il conto della gestione, con apposito modello 21 (DPR 194/96) conto della gestione riferito all'intero anno degli incassi ricevuti mensilmente e dei riversamenti effettuati. Il Conto, dovrà essere parificato dal Responsabile del Servizio Finanziario e trasmesso alla Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione del Rendiconto della gestione dell'Ente, tramite il portale SIRECO;
- **è tenuto ad annotare le operazioni di incasso e riversamento**, anche attraverso sistemi telematici delle seguenti operazioni su idonea documentazione che di seguito si riassume:
 - Registro cronologico delle bollette/ricevute emesse per ogni incasso suddiviso per tipologia di diritto di anagrafe CIE/CIC, datato e numerato progressivamente;
 - Registro riepilogativo degli incassi giornalieri/quindicinali;
 - Registro della situazione di cassa giornaliera/quindicinali;
 - Registro dei riversamenti giornalieri e mensili effettuati presso il Tesoriere dell'Ente;
 - Registro elettronico delle CIE emesse e dei riversamenti effettuati rilevabili dal portale del Ministero dell'Interno;
 - Registro delle CIC in dotazione dell'ufficio e sua movimentazione (carico e scarico);
 - Registro cronologico dei diritti e valori (diritti di segreteria/bollini) in dotazione dell'ufficio e sua movimentazione.
- **è tenuto a custodire il denaro e i valori** con idonei sistemi di sicurezza (telecamere, casseforti con combinazione, ecc.).

Il Collegio dei Revisori

Visti:

- lo Statuto dell'Ente;
- gli artt. 223 e 239 del D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000 (in breve TUEL);
- il Regolamento sui controlli interni (Deliberazione di C.C. n. 6 del 24/01/2013);
- il Regolamento di Contabilità;
- la deliberazione di G.C. n. 137 del 21/08/2017 con cui sono stati definiti i costi dei diritti per il rilascio delle carte d'identità elettroniche;
- la Circolare n. 11/2015 del Ministero dell'Interno circa le modalità di riversamento allo Stato della quota di competenza riferita ai costi delle CIE.



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Il Collegio dei Revisori

stabilisce le modalità di controllo della documentazione giustificativa del servizio anagrafe attraverso la tecnica del campionamento, prendendo in esame, per l'esercizio 2024, per le operazioni di entrata rilevate dal giornale degli incassi, effettuate (alla fine di ogni mese).

Il Collegio dei Revisori ha preso atto che:

- con Determinazione Dirigenziale n. 396 del 05/03/2025, del 2° Settore, sono stati effettuati i riversamenti allo Stato riferiti al **mese di Gennaio 2025**.
- con Determinazione Dirigenziale n. 411 del 07/03/2025, del 2° Settore, sono stati effettuati i riversamenti allo Stato riferiti al **mese di Febbraio 2025**.
- con Proposta n.953, determinazione del 17/05/2025 in corso di pubblicazione, sono indicati gli introiti relativi al mese di marzo 2025;

Si procede alla verifica di cassa e del servizio.

con riferimento al primo punto all'O.d.G.:

Il Collegio ha richiesto all'Ente, per la verifica del **1° trimestre 2025**, l'esibizione dei seguenti registri delle operazioni di incasso e riversamento effettuate nel periodo 01/01/2025 al 31/03/2025:

- *Registro cronologico delle bollette/ricevute emesse per ogni incasso suddiviso per tipologia di diritto di anagrafe CIE/CIC, datato e numerato progressivamente;*
- *Registro riepilogativo degli incassi giornalieri/quindicinali;*
- *Registro della situazione di cassa giornaliera/quindicinali;*
- *Registro dei riversamenti giornalieri e mensili effettuati presso il Tesoriere dell'Ente;*
- *Registro elettronico delle CIE emesse e dei riversamenti effettuati rilevabili dal portale del Ministero dell'Interno;*
- *Registro delle CIC in dotazione dell'ufficio e sua movimentazione (carico e scarico);*
- *Registro cronologico dei diritti e valori (diritti di segreteria/bollini) in dotazione dell'ufficio e sua movimentazione.*

Il Collegio prende atto che le somme riversate risultano imputate dal servizio finanziario dell'Ente ai seguenti capitoli del PEG:

- *capitolo 460 denominato "diritti CIE al Comune";*
- *capitolo 461 denominato "diritti CIE al Ministero";*
- *capitolo 420 denominato "diritti di segreteria demografici"*

Successivamente, il servizio ragioneria dell'Ente, procede con appositi ordinativi di incasso alla regolarizzazione delle carte contabili di entrata emesse dalla Banca BPM in occasione dei singoli riversamenti effettuati dagli agenti contabili.

Il Collegio ha ricevuto, brevi manu in data odierna, la seguente documentazione:

- Prospetti introiti CIE dei mesi di gennaio, febbraio e marzo 2025;
- Prospetti introiti CIC inerenti i mesi di gennaio, febbraio e marzo 2025;



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

- Prospetti inerenti i versamenti diritti di segreteria (certificati), inerenti i mesi di gennaio, febbraio e marzo 2025.

Il Collegio dei Revisori, ha preso atto, che le somme incassate nelle giornate di funzionamento del servizio (lunedì, martedì e giovedì) sono così quantificate:

- **Per i diritti di anagrafe:**
 - Prospetto riepilogativo degli incassi aventi ad oggetto "Versamento relativo al capitolo 420 "diritti di segreteria" per il periodo 01/01/2025 al 31/01/2025 per un totale transitato di € 49,90;
 - Prospetto riepilogativo degli incassi aventi ad oggetto "Versamento relativo al capitolo 420 "diritti di segreteria" per il periodo 01/02/2025 al 28/02/2025 per un totale transitato di € 47,84;
 - Prospetto riepilogativo degli incassi aventi ad oggetto "Versamento relativo al capitolo 420 "diritti di segreteria" per il periodo 01/03/2025 al 31/03/2025 per un totale transitato di € 58,50;
- **Per le carte d'identità cartacee:**
 - Prospetto riepilogativo degli incassi aventi ad oggetto "Introiti delle CIC tramite POS" per il periodo 01/01/2025 al 31/01/2025 per un totale transitato di € 37,94;
- **Prospetto Carte d'identità elettroniche (CIE) rilasciate dal 01/01/2025 al 31/03/2025:**

PERIODO	CIE RILASCIATE	CIE ESENTI	TOTALE INTROITATO	PROVENTI COMUNE	PROVENTI MINISTERO
PRIMA QUINDICINA DI GENNAIO	218		5.068,82 €	1.408,60 €	3.660,22 €
SECONDA QUINDICINA GENNAIO	298		6.866,26 €	1.862,84 €	5.003,42 €
PRIMA QUINDICINA FEBBRAIO	222		5.167,98 €	1.440,60 €	3.727,38 €
SECONDA QUINDICINA FEBBRAIO	245		5.632,37 €	1.518,82 €	4.113,55 €
PRIMA QUINDICINA DI MARZO	247		5.640,67 €	1.493,54 €	4.147,13 €
SECONDA QUINDICINA DI MARZO	255		5.885,43 €	1.603,98 €	4.281,45 €
			34.261,53 €	9.328,38 €	24.933,15 €



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Il riepilogo degli incassi effettuati risulta essere il seguente:

ANNO 2025	RIEPILOGO INCASSI POS DAL 01/01/2025 AL 31/03/2025	INCASSO
I TRIMESTRE	CARTE IDENTITA' ELETTRONICHE	34.261,53 €
I TRIMESTRE	DIRITTI DI SEGRETERIA ANAGRAFE	156,24
I TRIMESTRE	CARTE IDENTITA' CARTACEE	37,94
	TOTALE	34.455,71 €

Si fa presente che sono stati ricevuti incassi con bonifici come da tabella seguente, gli importi sono già stati inseriti nella tabella di cui innanzi.:

ANNO 2025	RIEPILOGO INCASSI DAL 01/01/2025 AL 31/03/2025	INCASSO
GENNAIO	BONIFICI	220,53 €
FEBBRAIO	BONIFICI	276,84
MARZO	BONIFICI	111,05
	TOTALE	608,42 €

Il collegio dei Revisori ha effettuato il riscontro in data odierna con l'interrogazione della contabilità dell'Ente, specificamente ricevendo le stampe dei capitoli 420, capitolo 460 e capitolo 461 che si riportano nella seguente tabella :

CAPITOLI	INCASSI DAL 01/01/2025 AL 31/03/2025
420	161,16 €
460	9.337,27 €
461	25.050,68 €
TOTALE	34.549,11 €

Il collegio alla luce di quanto sopra evidenzia una discordanza di € 93,40 tra quanto indicato in contabilità, € 34.549,11, e quanto rendicontato pari ad € 34.455,71.

Tale divergenza verosimilmente è da riscontrare negli utenti che hanno effettuato il pagamento in via anticipata per l'emissione delle CIE tramite bonifico e non hanno provveduto alla data del 31/03/2025 al relativo ritiro.

Si invita gli agenti contabili a renderne conto alla prossima verifica trimestrale.



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

In relazione al 2° punto all'O.d.G.

Il Presidente fa presente che non vi è null'altro da discutere, pertanto alle ore 18,15 si chiude la riunione previa redazione del presente verbale, redatto in unico esemplare, che letto, confermato e sottoscritto dalle parti, viene consegnato in copia a ciascuno dei presenti.

<i>Il Collegio dei Revisori</i>	<i>firma</i>
Dott. Angelo Pedone – Presidente	
Dott. Michele Marinelli – Componente	
Dott. Michele Mastrogiacomo – Componente	

